

CKJ 3143 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Orebyvej 173
4990 Sakskøbing

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/10/2019

Christian K. Jørgensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CKJ 3143 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Orebyvej 173
4990 Sakskøbing
Telefonnummer: 40360800
CVR-nr: 34047995
Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2018 - 30. april 2019 for CKJ 3143 STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sakskøbing, den 10/10/2019

Direktion

Christian Knud Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i Beierholm Statsautoriserede revisorer samt i andre erhvervsdrivende virksomheder, og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 2.897 t.kr., vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gaver mv. til selskabets indehaver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og positive dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster af værdipapirer, gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, nettokurstab af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Virksomheden er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.628.014	12.449.269
Resultat af ordinær primær drift		3.628.014	12.449.269
Andre finansielle indtægter		86.573	58.676
Øvrige finansielle omkostninger		0	-13.722
Ordinært resultat før skat		3.714.587	12.494.223
Skat af årets resultat	1	-817.209	-2.748.729
Årets resultat		2.897.378	9.745.494
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	105.800
Overført resultat		2.791.578	9.639.694
I alt		2.897.378	9.745.494

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		242.000	242.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.445.054	4.864.338
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	6.687.054	5.106.338
Anlægsaktiver i alt		6.687.054	5.106.338
Andre tilgodehavender		21.362.982	17.244.315
Tilgodehavender i alt		21.362.982	17.244.315
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	7.950.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	7.950.000
Likvide beholdninger		6.312.146	208.963
Omsætningsaktiver i alt		27.675.128	25.403.278
Aktiver i alt		34.362.182	30.509.616

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		26.291.997	23.500.419
Forslag til udbytte		105.800	105.800
Egenkapital i alt		26.477.797	23.686.219
Hensættelse til udskudt skat	3	1.262.376	1.112.757
Hensatte forpligtelser i alt		1.262.376	1.112.757
Skyldig selskabsskat		667.590	4.029.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	667.590	4.029.571
Skyldig selskabsskat		4.030.761	1.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.923.658	1.679.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.954.419	1.681.069
Gældsforpligtelser i alt		6.622.009	5.710.640
Passiver i alt		34.362.182	30.509.616

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	23.500.419	105.800	23.686.219
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	2.791.578	105.800	2.897.378
Egenkapital, ultimo	80.000	26.291.997	105.800	26.477.797

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	667.590	4.150.836
Ændring af udskudt skat	147.619	-1.402.107
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	817.209	2.748.729

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	242.000	4.864.338
Tilgang	0	1.580.716
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	242.000	6.445.054
Nettoopskrivninger primo	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	242.000	4.864.338

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Franske Vingårde Invest ApS, Sakskøbing	100%	1.184.436	73.367

3. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører andre værdipapirer og kapitalandele. Selskabet ejer en andel i et P/S, som pålægger selskabet en udskudt skatteforpligtelse.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Langfristet gæld forfalder inden for 5 år.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1